VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/005

Presso l'istituto MONTEROTONDO VIA BUOZZI di MONTEROTONDO, l'anno 2025 il giorno 17, del mese di ottobre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 127 provincia di ROMA.
La riunione si svolge presso Segreteria della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA VITTORIA	GIUSTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	RAFFAELE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Vincenzo LA ROSA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 170.397,33
Riscossioni fino alla reversale n. 335 del 15/10/2025		
conto competenza	€ 110.682,29	
conto residui	€ 75.648,40	
Totale somme riscosse		€ 186.330,69

Pagamenti fino al mandato n.207 del 10/10/2025		
conto competenza	€ 117.917,37	
conto residui	€ 18.245,76	
Totale somme pagate		€ 136.163,13
Fondo di cassa alla data 17/10/2025		€ 220.564,89

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315730	
Situazione alla data del	30/09/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 223.101,42
Totale disponibilità		€ 223.101,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 136,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 223.237,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 100000046443.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.196,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 17/10/2025, pari ad € 226.761,69 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 500,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.696,80*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315730 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2025. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 136,00

Nell'analisi della differenza tra saldo di cassa e istituto cassiere la somma di euro 500,00 è relativa al prelievo dei contributi per esami CILS da conto corrente postale (risulta come reversale da riscuotere e come somma in attesa di reversale). La differenza pari a euro 6.196,80 è relativa a contributi del Comune di Monterotondo per un importo complessivo di euro 5.583,30 (saldo servizio assistenza utenti scuolabus) e a versamenti degli alunni per visite guidate.

Si prendono in esame (verifica a campione):
- Il mandato n. 191 del 26.09.2025 fattura 157 del 17.09.2025 "Visita preparatoria" pari a euro 2.103,00;
- La reversale n. 319 del 29.05.2025 pari a euro 8.535,00 "Acconto 60% PNRR Potenziamento Erasmus".

La documentazione risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/08/2025, presenta un saldo di € 900,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/08/2025,

Il registro del conto corrente postale alla data del 17.10.2025 presenta un saldo di 3.168,00 euro che concorda con il saldo risultante dalla lista dei movimenti online del conto corrente postale alla stessa data.
Dall'1.09.2025 risultano le seguenti reversali: n. 328 del 10.09.2025 di euro 900,00; n. 330 del 26.09.2025 di euro 136; n. 331 del 13.10.2025 di euro 500,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/05/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

I revisori dei conti, nell'ambito delle proprie prerogative, hanno esaminato le delibere del Collegio dei Docenti del 14.5.2025 verbale n. 7, delibera n. 27 e del Consiglio di Istituto verbale n. 6, delibera n. 27 del 15.05.2025, riguardanti l'adozione dei libri di testo e assunte dall'Istituto scolastico.
Hanno verificato che per ogni classe sono stati rispettati i tetti di spesa, con riferimento all'a.s. 2025/2026, sulla base delle indicazioni in materia fornite alle istituzioni scolastiche con nota prot. 14536 dell'8.04.2025 dalla competente Direzione Generale per gli ordinamenti scolastici, la formazione del personale scolastico e la valutazione del sistema nazionale di istruzione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2025 il giorno 17 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSTI MARIA VITTORIA _____

RAFFAELE MARIA _____